

# Városi Színház Nonprofit Kft.

## Kiegészítő melléklet

### A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	20977232-2-41
A Szervezet KSH száma:	20977232-9001-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-919156
Alapítás ideje:	2009.04.20.
Jogelőd:	Városi Színház Művészeti Közhasznú Társaság
Főtevékenysége:	Előadó-művészet
Kiegészítő tevékenysége:	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, kulturális képzés, oktatás
Székhelye:	1052 Budapest, Szervita tér 5.
Telephelye:	Telephely
Címe:	1052 Budapest, Semmelweis u. 14. IV./20.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	BMS

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsoló
PENTATON Kft.	1052 Budapest, Szervita tér 5.	100,00%	100,00%	
<b>Összesen:</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

A konszolidációs csoport vállalkozásai: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: nem kiemelt.

### Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Dr.Kolosi Tamásné Címe: 1022 Budapest, Áldás u.12.  
Igazgatóság: -  
Felügyelő Bizottság: Morcsányi Géza, Miklósa Erika, Karácsony Ágnes

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő: -  
Könyvvitelért felelős személy:  
- neve Wildmann Zsuzsanna  
- lakcíme 1174 Budapest, Létai András utca 2/b.  
- regisztrációs száma: 167456  
Számlavezető bankok: - Ft: OTP Bank Nyrt., K&H Bank Zrt.

### Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (BMS program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

### A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme: Forint  
Könyvelési rend: kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)  
Üzleti év fordulónapja: 2021.12.31.  
Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás  
Eredménykimutatás változata: "A"  
Mérleg változata: "A"  
Mérlegkészítés cégi időpontja általában: január 31.  
Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2022.05.09.  
A hitelesítés tartalmi alapja: egyéb szervezetek éves beszámolója  
A kötelező beszámolás formája: egyéb szervezetek éves beszámolója

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: választott hitelintézet eladási és vételi árfolyamának átlaga, a választott hitelintézet: OTP.

- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

## Jelentősebb 2021. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában: nem merült fel.

## Az immateriális javak bemutatása

### Tartalma:

- software,

### Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
  - Az értékelés módja: egyedi.
  - Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
  - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.  
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
  - Elszámolásának gyakorisága: éves.
  - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Szellemi termékek	25,00

### Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átszorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>972</b>					<b>972</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	972					972
- saját tulajdonú szoftver	972					972
- egyéb szellemi termék						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>868</b>	<b>53</b>				<b>921</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	868	53				921
- saját tulajdonú szoftver	868	53				921
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>104</b>	<b>-53</b>				<b>51</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	104	-53				51
- saját tulajdonú szoftver	104	-53				51
Üzleti vagy cégérték						

Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>868</b>	<b>53</b>			<b>921</b>
TERV SZERINTI	868	53			921
- lineáris	868	53			921

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.  
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.  
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei: nem merült fel.  
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

## A tárgyi eszközök bemutatása

### Tartalma:

- idegen ingatlan,
- berendezés,
- számítástechnika.

### Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.  
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: éves.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>23 852</b>	<b>1 610</b>	<b>805</b>			<b>24 657</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 000					2 000
Műszaki gép, berendezés, jármű	4 139					4 139
Egyéb berendezés, jármű	17 713	805				18 518
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		805	805			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>15 916</b>	<b>2 159</b>				<b>18 075</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	791	200				991
Műszaki gép, berendezés, jármű	2 215	482				2 697
Egyéb berendezés, jármű	12 910	1 477				14 387
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>7 936</b>	<b>-549</b>	<b>805</b>			<b>6 582</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 209	-200				1 009
Műszaki gép, berendezés, jármű	1 924	-482				1 442
Egyéb berendezés, jármű	4 803	-672				4 131
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		805	805			

Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>15 916</b>	<b>2 159</b>			<b>18 075</b>
TERV SZERINTI	15 916	2 159			18 075
- lineáris	15 916	2 159			18 075

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivételek: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

## A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

## A készletek bemutatása

### Tartalma:

- anyag,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék.

### Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, illetve az előállítási költség.
- Az értékelés módja:  
= egyedi,  
= utókalkulációs.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

### Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyagok	6 297		6 297			38,60%
Befejezetlen termelés és félkész termék	4 293		4 293			26,31%
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek	1 498		5 724	4 226	282,11%	35,09%
Áruk						
Készletre adott előlegek						
<b>Összesen:</b>	<b>12 088</b>		<b>16 314</b>	<b>4 226</b>	<b>34,96%</b>	<b>100,00%</b>

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

## A követelések bemutatása

### Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:  
= egyedi.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Vevők</b>	<b>5 758</b>		<b>18 475</b>	<b>12 717</b>	<b>220,86%</b>	<b>56,66%</b>
- belföldi vevők	5 758		18 475	12 717	220,86%	56,66%
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással sz.</b>						
<b>Követelések jelentős tul. rész. visz.</b>						
<b>Követelések egyéb részesedési visz.</b>						
<b>Váltó követelések (nem kapcsolt)</b>						
<b>Egyéb követelések</b>	<b>3 155</b>		<b>14 133</b>	<b>10 978</b>	<b>347,96%</b>	<b>43,34%</b>
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	2 167		4 787	2 620	120,90%	14,68%
Dolgozói követelés	65		45	-20	-30,77%	0,14%
Átsorolt "T" szállítók			1 325	1 325		4,06%
Egyéb követelés	923		7 976	7 053	764,14%	24,46%

Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb						
<b>Összesen:</b>	<b>8 913</b>	<b>32 608</b>	<b>23 695</b>	<b>265,85%</b>	<b>100,00%</b>	

Átsorolások:

- követel egyenlegű vevők miatt: 1 E Ft
- követel egyenlegű egyéb követelések miatt: 18 365 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

#### Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

#### A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovancsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	1 093		919	-174	-15,92%	1,10%
Bankbetétek	42 622		82 850	40 228	94,38%	98,90%
<b>Összesen:</b>	<b>43 715</b>		<b>83 769</b>	<b>40 054</b>	<b>91,63%</b>	<b>100,00%</b>

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

#### Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 729</b>		<b>380</b>	<b>-1 349</b>	<b>-78,02%</b>	<b>81,02%</b>
- árbevétel elhatárolás	1 729		380	-1 349	-78,02%	81,02%
<b>Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.</b>	<b>885</b>		<b>89</b>	<b>-796</b>	<b>-89,94%</b>	<b>18,98%</b>
- költség elhatárolás	885		89	-796	-89,94%	18,98%
<b>Halasztott ráfordítások</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>2 614</b>		<b>469</b>	<b>-2 145</b>	<b>-82,06%</b>	<b>100,00%</b>

#### A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,

- tárgyévi eredmény.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja:

- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Jegyzett tőke</b>	3 000		3 000			38,37%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
<b>Jegyzett, be nem fizetett tőke</b>						
<b>Tőketartalék</b>	50		50			0,64%
<b>Eredménytartalék</b>	32 095		3 236	-28 859	-89,92%	41,39%
<b>Lekötött tartalék</b>						
<b>Értékelési tartalék</b>						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
<b>Adózott eredmény</b>	-28 852		1 533	30 385	105,31%	19,61%
<b>Összesen:</b>	6 293		7 819	1 526	24,25%	100,00%

## Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
<b>Nyitó érték</b>	3 000	50	32 095				-28 852
<b>Növekedések</b>							30 385
- előző évi adózott eredmény átvezetése							28 852
- egyéb							1 533
<b>Csökkenések</b>			28 859				
- előző évi adózott eredmény átvezetése			28 852				
- egyéb			7				
<b>Záró érték</b>	3 000	50	3 236				1 533

Kiemelt üzletrészek, részvények:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

nem merült fel.

Évet követő változások:

nem merült fel.

**A céltartalékok bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

**A kötelezettségek bemutatása****Hátrasorolt kötelezettségek**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

**Rövid lejáratú kötelezettségek****Tartalma:**

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja:

a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

= Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.



## Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>						
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
<b>Szállítók</b>	<b>1 145</b>		<b>7 816</b>	<b>6 671</b>	<b>582,62%</b>	<b>28,35%</b>
- belföldi	1 145		7 816	6 671	582,62%	28,35%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>2 383</b>		<b>19 758</b>	<b>17 375</b>	<b>729,12%</b>	<b>71,65%</b>
- dolgozói kötelezettség	1 562		105	-1 457	-93,28%	0,38%
- adó/TB/vám kötelezettség	495		908	413	83,43%	3,29%
- "K" jellegű átsorolt vevők			1	1		0,00%
- egyéb átsorolt követelés			18 365	18 365		66,60%
- egyéb kötelezettség	326		379	53	16,26%	1,37%
<b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek negatív értékelési külön</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>3 528</b>		<b>27 574</b>	<b>24 046</b>	<b>681,58%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások egyéb követelésekre:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

1 325 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

4 787 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

**A passzív időbeli elhatárolások bemutatása****Tartalma:**

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>						
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>			<b>1 294</b>	<b>1 294</b>		<b>1,24%</b>
- árbevétel elhatárolás			1 294	1 294		1,24%
<b>Költségek, ráford. passzív időbeli elh.</b>	<b>10 321</b>		<b>38 393</b>	<b>28 072</b>	<b>271,99%</b>	<b>36,77%</b>
- költség elhatárolás	10 321		38 393	28 072	271,99%	36,77%
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>55 228</b>		<b>64 713</b>	<b>9 485</b>	<b>17,17%</b>	<b>61,99%</b>
- kapott támogatás	55 228		64 713	9 485	17,17%	61,99%
<b>Összesen:</b>	<b>65 549</b>		<b>104 400</b>	<b>38 851</b>	<b>59,27%</b>	<b>100,00%</b>

**Az üzemi bevételek bemutatása****Tartalma:**

- belföldi,
- egyéb bevétel.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Belföldi árbevétel	144 677		174 850	30 173	20,86%	69,74%
- egyéb árbevétel	144 677		174 850	30 173	20,86%	69,74%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	49 365		75 873	26 508	53,70%	30,26%
- egyéb	49 365		75 873	26 508	53,70%	30,26%
<b>Összesen:</b>	<b>194 042</b>		<b>250 723</b>	<b>56 681</b>	<b>29,21%</b>	<b>100,00%</b>

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb bevétel</b>						
- kapott támogatások, működési célú	47 564		75 794	28 230	59,35%	99,90%
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás	1 441			-1 441	-100,00%	
- egyéb ki nem emelt	360		79	-281	-78,06%	0,10%
<b>Összesen:</b>	<b>49 365</b>		<b>75 873</b>	<b>26 508</b>	<b>53,70%</b>	<b>100,00%</b>

## Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím E Ft	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Véglegesen kapott támogatások:	75 311		69 713			
költségvetésből kapott	70 311	2 022	64 713	2 022		
NKA	5 000	2 022	5 000	2 022		
<b>Összesen:</b>	<b>75 311</b>		<b>69 713</b>			

## Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	174 850
jegyértékesítés	36 890		
továbbszámlázott szolgáltatás	9 258		
jogdíjak bevétele	1 315		
Kiegészítő tevékenységek			
művészeti tevékenység	9 310		
egyéb bevétel	118 077		
<b>Összesen:</b>	<b>174 850</b>	<b>Összesen:</b>	<b>174 850</b>

## Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

## Tartalma:

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>		hatása				
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Költségnevi költségek</b>	219 193		247 083	27 890	12,72%	99,98%
- anyag jellegű	180 319		215 516	35 197	19,52%	87,21%
- személyi jellegű	36 188		33 581	-2 607	-7,20%	13,59%
- értékcsökkenés	4 545		2 212	-2 333	-51,33%	0,90%
- aktivált saját teljesítmény	-1 859		-4 226	-2 367	-127,33%	-1,71%
<b>Egyéb ráfordítások</b>	3 512		51	-3 461	-98,55%	0,02%
<b>Összesen:</b>	222 705		247 134	24 429	10,97%	100,00%

## Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>		hatása				
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	84 101		103 190	19 089	22,70%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	1 122		1 819	697	62,12%	1,76%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	10 768		12 113	1 345	12,49%	11,74%
- karbantartási költségek	1 462		1 948	486	33,24%	1,89%
- posta-, távközlési szolgáltatások	840		702	-138	-16,43%	0,68%
- oktatás és továbbképzés	60			-60	-100,00%	
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	8 961		9 846	885	9,88%	9,54%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	595		467	-128	-21,51%	0,45%
- tagdíjak	125		55	-70	-56,00%	0,05%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja			360	360		0,35%
- egyéb szakértői szolgáltatások	5 146		3 489	-1 657	-32,20%	3,38%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	816		4 671	3 855	472,43%	4,53%
- egyéb	54 206		67 360	13 154	24,27%	65,28%
<b>Összesen:</b>	84 101		103 190	19 089	22,70%	100,00%

## Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>		hatása				
- egyéb						
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	1 787		1 056	-731	-40,91%	100,00%
- biztosítási díjak	247			-247	-100,00%	
- bankköltségek	1 452		1 022	-430	-29,61%	96,78%
- hatósági díjak	88		18	-70	-79,55%	1,70%
- egyéb			16	16		1,52%
<b>Összesen:</b>	1 787		1 056	-731	-40,91%	100,00%

## Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>E Ft</b>		hatása				
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	3 512		51	-3 461	-98,55%	100,00%
- behajthatatlan követelés	2			-2	-100,00%	
- értékv.nek nem minősülő ktt vált, (hiány)	957			-957	-100,00%	
- készletre elszámolt értékvesztés	170			-170	-100,00%	
- adott támogatás - egyéb (kifizetett)	200			-200	-100,00%	
- egyéb:	2 183		51	-2 132	-97,66%	100,00%
<b>Összesen:</b>	3 512		51	-3 461	-98,55%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

## Pénzügyi eredmények bemutatása

## Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizazorgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

**Szerkezete**

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Pénzügyi bevételek</b>						
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	2			-2	-100,00%	
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	2			-2	-100,00%	
<b>Bevételek összesen:</b>	2			-2	-100,00%	
<b>Pénzügyi ráfordítások</b>						
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	191		2 056	1 865	976,44%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	191		2 056	1 865	976,44%	100,00%
<b>Ráfordítások összesen:</b>	191		2 056	1 865	976,44%	100,00%
<b>Egyenleg</b>	-189		-2 056	-1 867	-987,83%	100,00%

**Az eredményelszámolás bemutatása****Tartalma:**

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

**Eredményelszámolások - maximális osztalék**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
			%
<b>E Ft</b>			
+ jegyzett tőke	3 000	3 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	50	50	
+ eredménytartalék	32 095	3 236	-89,92%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	-28 852	1 533	105,31%
<b>= Saját tőke osztalék fizetés előtt</b>	<b>6 293</b>	<b>7 819</b>	<b>24,25%</b>
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-3 000	-3 000	
<b>= Osztalék fedezet</b>	<b>3 293</b>	<b>4 819</b>	<b>46,34%</b>
+ eredménytartalék	32 095	3 236	-89,92%
+ képződött eredmény	-28 852	1 533	105,31%
<b>= Osztalék forrása</b>	<b>3 243</b>	<b>4 769</b>	<b>47,06%</b>
<b>= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék</b>	<b>3 243</b>	<b>4 769</b>	<b>47,06%</b>

**Mutatók**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	-14,87%	0,61%	104,10%
Eszközforgási sebesség:	191,96%	125,08%	-34,84%
Tőkeáttételi ráta	1197,68%	1787,86%	49,28%

Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	-458,48%	19,61%	104,28%
Eszközarányos nyereség (ROA)	-38,28%	1,10%	102,86%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	-28 852	1 533	105,31%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	-24 307	3 745	115,41%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés: 1 533 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.	2021.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	614	39 247	53 420	6 293	7 819
Értékesítés nettó árbevétele	147 926	178 976	287 979	144 677	174 850
Adózott eredmény	-9 659	38 633	14 173	-28 852	1 533
Árrésszint	99,95%	99,97%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	3 437	42 011	139 798	61 188	105 117
Kötelezettségek/saját tőke	8571,99%	148,82%	62,22%	56,06%	352,65%
Mérlegfőösszeg	67 648	111 778	192 237	75 370	139 794
Saját tőke/jegyzett tőke	19,81%	1266,03%	1723,23%	209,77%	260,63%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-311,58%	1246,23%	457,19%	-961,73%	51,10%

Saját tőke

Értékesítés nettó árbevétele

Adózott eredmény

Árrésszint

Működő tőke

Kötelezettségek/saját tőke

Mérlegfőösszeg

Saját tőke/jegyzett tőke

Adózott eredmény/jegyzett tőke

**Kiegészítő adatok**

## Létszám adatok

fő	2020.12.31.	2021.12.31.
fizikai létszám		
nem fizikai létszám	10	9
<b>Összes létszám</b>	<b>10</b>	<b>9</b>

## Átlag bérek

Ft / fő / hó	2020.12.31.	2021.12.31.
fizikai átlag bér		
nem fizikai átlag bér	260 532	253 625
<b>Összes átlag bér</b>	<b>260 532</b>	<b>253 625</b>

## Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- költségterítés	502	809
- egyéb	1 699	2 476
<b>Összes személyi jellegű</b>	<b>2 201</b>	<b>3 285</b>
Bérfelrakatok:		
- szociális hozzájárulási adó	1 942	2 291
- szakképzési	1	12
- egyéb	780	601

Budapest,  
2022. május 9.

dr. Kolosi Tamásné  
1052 Budapest, Szervita tér 5.  
Városi Színház Nonprofit Kft.